

Gobierno de Puebla

Hacer historia. Hacer futuro.



Secretaría
de Infraestructura
Gobierno de Puebla

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS

SEPTIEMBRE 2020

ASEP



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

- A) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- B) ESTADO DE ACTIVIDADES**
- C) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**
- D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**
- E) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- F) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**
- G) ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS**
- H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Situación Financiera
Al 30/sep/2020

	2020	2019	PASIVO	2020	2019
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$58,543,244.69	\$161,914,694.39	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,460,598.07	\$30,683,583.83
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$32,532,494.28	\$121,777,785.05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$2,214,548.07	\$30,683,583.83
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$3,623,215.15	\$30,409.17	Total de Pasivos Circulantes	\$2,460,598.07	\$30,683,583.83
Total de Activos Circulantes	\$22,387,535.26	\$40,108,500.17	PASIVO NO CIRCULANTE		
	\$58,543,244.69	\$161,914,694.39	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81	\$218,415.81
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos No Circulantes	\$218,415.81	\$218,415.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$176,585,589.21	\$204,212,514.10	Total del Pasivo	\$2,679,013.88	\$30,901,999.64
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$1,263,564.63	\$1,263,564.63	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES	\$89,889,621.38	\$112,544,563.89	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$78,322,073.23	\$78,322,073.23	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$232,449,800.02	\$335,225,208.85
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	\$3,462,577.41	\$3,462,577.41	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$101,691,293.36	\$186,877,564.20
ACTIVOS DIFERIDOS	-\$54,049,738.41	-\$54,049,738.41	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$130,758,506.66	\$149,347,644.65
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$57,384,467.96	\$82,356,500.35	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA H/	\$0.00	\$0.00
Total de Activos No Circulantes	\$312,983.00	\$312,983.00	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$232,449,800.02	\$335,225,208.85
Total de Activos	\$178,585,589.21	\$204,212,514.10	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$235,128,813.90	\$366,127,208.49
	\$235,128,813.90	\$366,127,208.49			



Gobierno
de Puebla

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

Usr: LIZ

Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado de Situación Financiera Al 30/sep/2020

Fecha y

09/oct/2020

hora de Impresión 02:18 p.m.

2020

2019

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Actividades
Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

Usr: LIZ
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 09/oct/2020 02:20 p.m.

	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$251,888.50	\$1,841,951.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$251,888.50	\$1,841,951.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$150,665,750.31	\$407,272,643.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$150,665,750.31	\$407,272,643.20
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$167.93	\$3,803.32
INGRESOS FINANCIEROS	\$167.92	\$3,801.67
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.01	\$1.65
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$150,917,806.74	\$409,118,397.52
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$22,667,691.31	\$274,665,242.50
SERVICIOS PERSONALES	\$14,719,489.35	\$18,609,183.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,468,239.73	\$4,401,981.33
SERVICIOS GENERALES	\$6,479,962.23	\$251,654,077.30
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,631,954.64	\$500,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,631,954.64	\$500,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$536,666.66
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$536,666.66
INVERSIÓN PÚBLICA	\$23,926,867.43	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$23,926,867.43	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$49,226,513.38	\$275,701,909.16
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$101,691,293.36	\$133,416,488.36

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General


Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y hora de Impresión
09/oct/2020 02:27 p.m.

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

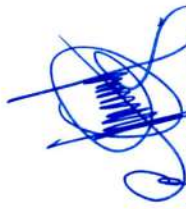
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019	\$0.00	\$149,347,644.65	\$185,877,564.20	\$0.00	\$335,225,208.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$185,877,564.20	\$0.00	\$185,877,564.20
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$149,347,644.65	\$0.00	\$0.00	\$149,347,644.65
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	\$0.00	\$149,347,644.65	\$185,877,564.20	\$0.00	\$335,225,208.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	-\$18,589,137.99	-\$84,186,270.84	\$0.00	-\$102,775,408.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$101,691,293.36	\$0.00	\$101,691,293.36
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$18,589,137.99	-\$185,877,564.20	\$0.00	-\$204,466,702.19
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$0.00	\$130,758,506.66	\$101,691,293.36	\$0.00	\$232,449,800.02

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y hora de Impresión 09/oct/2020 02:27 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	--	--	---	--	-------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Eulalio López Sánchez
 Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

NAT



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Usu: LIZ
Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020
02:28 p.m.

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	\$130,998,394.59	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$103,371,449.70</u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$89,245,290.77	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$3,592,805.98
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$17,718,964.91	
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$27,626,944.89</u>	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$22,654,932.50	
BIENES MUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
ACTIVOS DIFERIDOS	\$4,972,012.39	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
PASIVO		\$28,222,985.76
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$28,222,985.76</u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$28,469,035.76
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$246,050.00	
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$102,775,408.83
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		<u>\$102,775,408.83</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$84,186,270.84
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$18,589,137.99
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Usu: LIZ
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020 02:29 p.m.

Concepto	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$150,913,173.82	\$498,847,907.29
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$251,888.50	\$2,767,828.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$150,661,285.32	\$496,080,079.00
APLICACIÓN	\$169,039,414.04	\$348,979,706.09
SERVICIOS PERSONALES	\$14,700,629.59	\$26,782,432.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,291,942.93	\$5,171,130.15
SERVICIOS GENERALES	\$6,420,886.22	\$262,653,451.91
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,631,954.64	\$4,001,049.69
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$143,994,000.66	\$50,371,641.83
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$18,126,240.22	\$149,868,201.20
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$71,119,050.55	\$40,452,099.61
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$71,119,050.55	\$40,452,099.61
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$71,119,050.55	-\$40,452,099.61
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$89,245,290.77	\$109,416,101.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$121,777,785.05	\$12,361,683.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$32,532,494.28	\$121,777,785.05

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General


Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

Estado Analítico del Activo

Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$366,127,208.49	\$475,262,418.69	\$606,260,813.28	\$235,128,813.90	-\$130,998,394.59
ACTIVO CIRCULANTE	\$161,914,694.39	\$310,369,385.09	\$413,740,834.79	\$58,543,244.69	-\$103,371,449.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$121,777,785.05	\$84,635,433.67	\$173,880,724.44	\$32,532,494.28	-\$89,245,290.77
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$30,409.17	\$203,985,811.47	\$200,393,005.49	\$3,623,215.15	\$3,592,805.98
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$40,106,500.17	\$21,748,139.95	\$39,467,104.86	\$22,387,535.26	-\$17,718,964.91
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$204,212,514.10	\$164,893,033.60	\$192,519,978.49	\$176,585,569.21	-\$27,626,944.89
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$1,263,564.63	\$0.00	\$0.00	\$1,263,564.63	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$112,544,553.89	\$164,893,033.60	\$187,547,966.10	\$89,889,621.39	-\$22,654,932.50
BIENES MUEBLES	\$78,322,073.23	\$0.00	\$0.00	\$78,322,073.23	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$0.00	\$0.00	\$3,462,577.41	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$54,049,738.41	\$0.00	\$0.00	-\$54,049,738.41	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$62,356,500.35	\$0.00	\$4,972,012.39	\$57,384,487.96	-\$4,972,012.39
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$312,983.00	\$0.00	\$0.00	\$312,983.00	\$0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$30,901,999.64	\$2,679,013.88
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$30,901,999.64	\$2,679,013.88



Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

Gobierno
de Puebla

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y 09/oct/2020

hora de Impresión 02:36 p.m.

Usu: LIZ

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Gobierno
de Puebla

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Informe de Pasivos Contingentes
al 30/sep/2020

Usu: LIZ
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020
02:37 p.m.

"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

SIN INFORMACIÓN QUE
REVELAR

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

N.A.F



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Con fundamento en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al Manual de Contabilidad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, vigente y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan en este apartado las notas a los estados financieros, correspondientes al mes de septiembre de 2020, las cuales se integran bajo la siguiente clasificación:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

La integración de esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro, el recurso se divide ya sea en programas federales, Estatales o Municipales, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

Concepto	2020	2019
Bancos/ Tesorería	32,532.5	121,777.80
Total	32,532.5	121,777.80

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla de exigir la comprobación a los beneficiarios de cheques, transferencias y depósitos en ventanilla.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2020, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registra comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$68.98 mil pesos.



Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	68.98	0.00	0.00	68.98	30.40
Total	68.98	0.00	0.00	68.98	30.40

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total	0.00	0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla de exigir los bienes y servicios a contratistas y proveedores.

Así mismo, al 30 de septiembre de 2020, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 22,387.5 mil pesos.

Concepto	2020	2019
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,387.5	40,106.50
Total	22,387.5	40,106.50

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Dicha cuenta al 30 de septiembre refleja un saldo de \$ 1,263.5 derivado de la terminación anticipada y el 30% del anticipo no amortizado al proveedor HOVA GREEN, S.A. DE C.V., del contrato de obra pública OP/I3FE12/CEASPUE-20170960, por lo que se le solicita a la dirección de asuntos jurídicos inicie el procedimiento administrativo correspondiente.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de la cuenta denominada Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público representa un saldo por \$ 89,889.6 al 30 de septiembre por concepto de obras en proceso provenientes de los recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, dicho saldo se integra por obras ejecutadas en los ejercicios 2017, 2018, 2019 y 2020.

Cabe hacer mención que dichas obras al concluirse se entregaran a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo, por lo que las administraciones anteriores no han realizado la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio.



Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,889.6	112,544.6
Total	89,889.6	112,544.6

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
NO APLICA	

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes requeridos para realizar las actividades propias de la Comisión y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	5,033.5	5,033.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41.3	41.3
Vehículos y Equipo de Transporte	60,775.5	60,775.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,471.8	12,471.8
Total	78,322.1	78,322.1

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 30 de septiembre de 2020 es de \$ 54,049.7

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla realiza el cálculo de la depreciación de manera anual asimismo el registro.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipos de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

Nota: De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Representa el monto de los derechos por el uso de activos propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.



Concepto	2020	2019
Software	3,462.6	3,462.6
Concesiones y Franquicias	0.0	0.0
Total	3,462.6	3,462.6

Activos Diferidos

Representa el pago de estimaciones pagadas a contratistas por concepto de estudios y proyectos elaborados en materia de agua potable y alcantarillado durante el ejercicio 2017, 2018, 2019 por la cantidad de \$ 57,384.5 mil pesos, los cuales se entregaron a los localidades y municipios en donde se llevaron a cabo y la administración anterior no ha realizado la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio.

Concepto	2020	2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	57,384.5	62,356.5
Total	57,384.5	62,365.5

Otros Activos No Circulantes

El importe de \$312.9 que refleja esta cuenta representa los bienes que se tienen en comodato el cual se celebra entre la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla con la Comisión Nacional de Agua, que tiene por objeto la entrega de tres vehículos con números de serie 3FABP04B63M-112874, 93CXM80229C-115638, 93CXM80208C-172242.

Pasivo

Cuentas por Pagar

Representan una obligación de pago de este Organismo Público Descentralizado a Corto Plazo.

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2020, asciende a \$ 2,214.5 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

Concepto	2020				Total	2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Servicios Personales por Pagar	553.6				553.6	606.5
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	513.8				513.8	316.0
Contratistas por Obras Públicas	30.8				30.8	28,498.1
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	17.7				17.7	17.7
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	473.7				473.7	933.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	624.9				624.9	311.4
Total	2,214.5				2,214.5	30,683.6



Cabe hacer mención que la cuenta Contratistas por Obras Públicas refleja un importe de \$30.8 mil pesos al 30 de septiembre de 2020 el cual corresponde a los compromisos de pago que la entidad cuenta con contratistas.

Así mismo la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se consideran los impuestos retenidos por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley de ISR por los conceptos de salarios, arrendamientos de inmuebles, adeudos por concepto de ISSSTEP, así como el 3% por concepto de impuesto sobre nómina y retenciones del 5 al millar a proveedores, que se entera a la Secretaría de Planeación y Finanzas de Puebla, el saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 representa un importe de \$473.7 mil millones.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$624.9 mil pesos, cuyo importe está integrado de saldos de economías e intereses nominales de las cuentas productivas, depósitos, comisiones y recuperación de recursos pendientes de reintegrar a la Secretaria de Planeación y Finanzas y Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar

Concepto	2020				Total	2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
NO APLICA	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2020	2019
A corto plazo	NO APLICA	
A largo plazo	NO APLICA	
Total	0	0

Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total	0	0



Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 representa un importe de \$218.4 mil pesos que corresponden a la obra 20090748, por el que se reclasifica a largo plazo, dicha reclasificación se encuentra autorizada en la Tercera Sesión Ordinaria del Consejo Directo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

Ingresos de Gestión

Se integra por el importe de los ingresos obtenidos de Subsidios y Transferencias, convenios y Actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla pertenecientes al Programa de Recaudación de Organismo Descentralizado.

Concepto	2020	2019
Aprovechamiento de tipo corriente de Tipo Corriente		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	251.9	1,842.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	150,665.7	407,272.6
Otros Ingresos y Beneficios	0.2	3.8
Total	150,917.8	409,118.4

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de las cuentas Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para la operación de las actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	14,719.5	18,609.2
Materiales y Suministros	1,468.2	4,402.0
Servicios Generales	6,479.9	251,654.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,631.9	500.0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		536.7
Inversión Publica	23,927.0	
Total	49,226.5	275,702.0



Servicios Personales

Corresponde a la gestión de pagos por remuneraciones al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, tales como nómina, prestaciones económicas, seguridad social, contribuciones y demás compromisos laborales, tal como se detalla a continuación:

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,525.7	2,671.3
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,803.3	9,644.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,916.2	5,774.2
Seguridad Social	142.4	194.5
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	295.4	292.8
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	36.5	32.1
Total	14,719.5	18,609.2

Actualmente la Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 74 plazas del personal que labora.

Materiales y Suministros

Representa los egresos por concepto de la adquisición de bienes de consumo requeridos para el óptimo desempeño de las actividades de la Comisión, su integración se presenta de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	400.5	1,912.9
Alimentos y Utensilios	52.4	66.5
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1.0	50.9
Productos químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	17.8	137.5
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	237.6	1,564.7
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	324.2	303.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	434.7	366.5
Total	1,468.2	4,402.0

Servicios Generales

Representa el gasto realizado por la prestación de servicios contratados con particulares y por servicios adicionales necesarios para la correcta operación de las actividades institucionales encomendadas a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el importe está integrado por los siguientes conceptos:



Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	171.3	161.9
Servicios de Arrendamiento	1,321.5	1,169.8
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	236.0	632.8
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,413.0	540.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	46.4	1,672.1
Servicios de Traslado y Viáticos	128.6	295.9
Servicios Oficiales		0.6
Otros Servicios Generales	3,163.1	247,180.5
Total	6,479.9	251,654.1

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 30 de septiembre de 2020 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

Concepto	2020	2019
Transferencias Internas y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas Otorgadas a entidades para estatales no empresariales y no financieras		
Subsidios y Subvenciones		
Subsidios a la Inversión	2,631.9	500.0
Ayudas Sociales		
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro		
Total	2,631.9	500.0

Inversión Pública

Este rubro presenta las erogaciones por la desincorporación de los Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que se han entregados a los Municipios correspondientes, los cuales representan para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, una Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2020	2019
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Construcción en Bienes No Capitalizables	23,926.9	0.00
Total	23,926.9	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.



Este estado es explicado por sí mismo por lo que no requiere realizar un análisis más detallado dentro de estas notas.

Patrimonio

El patrimonio de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla está constituido por:

- I. Las aportaciones Federales, Estatales y Municipales que en su caso se realicen, así como las asignaciones presupuestales correspondientes.
- II. Los ingresos que obtenga por pago de las contribuciones y productos por los servicios que se encuentra autorizada a prestar.
- III. Los recursos que se obtengan de los financiamientos que contrate, en términos de las disposiciones legales, para el cumplimiento de sus fines.
- IV. Las donaciones, herencias, legados, concesiones, asignaciones y demás aportaciones de los particulares, así como los subsidios y adjudicaciones a su favor.
- V. Los remanentes, frutos, utilidades, productos, intereses y ventas que obtenga de su propio patrimonio; y
- VI. Los bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

Los bienes de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, serán del dominio público y por lo tanto serán inembargables, imprescriptibles e inalienables.

La desincorporación de tales bienes del dominio público tendrá como base los criterios de obsolescencia, desuso o inviabilidad para el servicio público de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

Los bienes muebles podrán enajenarse previo acuerdo de desincorporación y autorización del Órgano de Gobierno de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla. Tratándose de bienes inmuebles en adición a los requisitos antes señalados, deberá obtenerse la autorización del Congreso del Estado para su enajenación.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2020:

Concepto	2020	2019
Patrimonio	101,691.3	185,877.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	130,758.5	149,347.6
Total	232,449.8	335,225.2

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total	0.0	0.0



Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	101,691.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	130,758.5
Total	232,449.8

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este Estado tiene la finalidad de informar sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo determinado; es útil porque suministra a los usuarios de los Estados Financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Bancos/ Tesorería	32,532.5	121,777.80
Total	32,532.5	121,777.80

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,889.6	112,544.5
Bienes Muebles	78,322.0	78,322.0
Total	168,211.6	190,866.5

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 30 de septiembre de 2020, del presupuesto autorizado por 356 millones 980 mil pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de 96 millones 418 mil pesos, presenta las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Salarios Personales	22,312.9	14,719.5	7,593.4	34.03%
Materiales y Suministros	3,839.8	1,468.2	2,371.6	61.76%
Servicios Generales	13,937.9	6,480.0	7,457.9	53.51%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,655.1	2,631.9	2,023.2	43.46%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	
Inversión Pública	312,234.3	71,119.0	241,115.3	77.22%
Total	356,980.0	96,418.6	267,195.4	



ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,368.2	251.9	1,116.3	81.59%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	355,611.9	150,661.3	204,950.6	57.63%
Total	356,980.1	150,913.2	206,066.9	

En el periodo que se reporta han autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, ampliaciones y reducciones presupuestales que modificaron al presupuesto original de Ingresos y Egresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponde a:

1- Ampliaciones presupuestales para gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas de esta Comisión.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES

Ingresos Presupuestarios	150,913.2
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	4.6
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	
Ingresos Contables	150,917.8

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Egresos Presupuestarios	96,418.7
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	23,926.8
Menos	
Gastos Presupuestarios no Contables	71,119.0
Egresos Contables	49,226.5

b) Notas de Memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	356,980.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	345,722.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	139,655.2
Ley de Ingresos Devengada	150,913.2
Ley de Ingresos Recaudada	150,913.2



Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	356,980.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	324,056.7
Presupuesto de Egresos Modificado	139,655.2
Presupuesto de Egresos Comprometido	172,578.6
Presupuesto de Egresos Devengado	96,418.7
Presupuesto de Egresos Ejercido	97,088.1
Presupuesto de Egresos Pagado	96,164.5

c) Notas de Gestión Administrativa

1.-Introducción

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el viernes 28 de febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiéndose en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la mencionada Ley, como Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

En la modificación al Decreto de Creación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el lunes 30 de diciembre de 2013, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, ésta se encuentra sectorizado a la Secretaría de Infraestructura, teniendo su domicilio legal en la capital del Estado sin perjuicio de que pueda establecer representaciones en el interior del Estado.

En la modificación al Decreto por el que se expide el Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el martes 11 de abril de 2017, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, de acuerdo a la nueva estructura autorizada por el Consejo Directivo de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

Información Contable

El Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece que todos los entes públicos deberán contar con Manuales de Contabilidad, situación que conlleva a la obligatoriedad de su elaboración y observancia.

Aunado a lo anterior la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Artículo 4 fracción XXII establece la definición y características relativas a los Manuales de Contabilidad.



En razón de lo anterior, y con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto por el mencionado Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se procedió a la elaboración del Manual de Contabilidad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, mismo que a la fecha se ha concluido.

El día 17 de julio de 2018, se sometió a la aprobación entre los miembros del Honorable Consejo de Administración el Manual de Contabilidad Gubernamental de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el cual quedó debidamente autorizado por el Órgano de Gobierno.

Al emitir la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla sus Estados Financieros conforme al marco Legal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable, comprensible, comparable y oportuna, la cual descansa en la administración de la Comisión, quien es la obligada de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente sustentadas.

Así mismo la presentación de la información financiera debe ser mostrada adecuadamente en los Estados Financieros y sus notas por lo menos una vez al año, agrupando las partidas financieras similares en un mismo rubro, siempre y cuando la naturaleza de la operación que les dio origen sea la misma y atendiendo al criterio prudencial, deberá detallarse en las Notas a los Estados Financieros.

Para ello es necesario revelar oportunamente toda aquella información cuantitativa y cualitativa que amplíe el origen y significado que se presentan en los Estados Financieros, aplicando las políticas contables que la administración del Organismo y considerar las más apropiadas para ella y su entorno económico; lo que conlleva a una presentación y revelación de los Estados Financieros y sus Notas de una manera razonablemente veraz, confiable y oportuna.

Información Presupuestaria

Vincular el presupuesto y la contabilidad a través de cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos, tiene el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad.

Es decir, se deberán registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal en forma simultánea, tanto la ejecución del Presupuesto de Egresos como de la Ley de Ingresos, afectando en la misma póliza las cuentas de la Contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

La información presupuestaria básica es:

- 1-Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos
- 2-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto
- 3-Endeudamiento Neto
- 4-Intereses de la Deuda
- 5-Indicador de Postura Fiscal
- 6-Gastos por Categoría Programática
- 7-Programas y Proyectos de Inversión



2.-Panorama Económico

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla trabaja para realizar los diferentes programas encomendados que tiene a su cargo, recibiendo aportaciones Federales y Estatales.

3.-Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial de la H. Puebla de Zaragoza el viernes 28 de Febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiendo en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la Ley mencionada, como un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

4.-Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal tiene por objeto ser un Órgano Consultivo y Coordinador de la Gestión del Agua entre los Municipios y el Gobierno del Estado y entre éste y la Federación para el cumplimiento del objeto de la Ley de Agua para el Estado de Puebla.

La comisión llevará a cabo sus actividades de forma programada y con base en las políticas, prioridades y restricciones que para el logro de los objetivos y metas de los planes de gobierno, establezca el Gobernador del Estado, y en su caso determine el máximo Órgano de Gobierno, en concordancia con los Planes Nacional y Estatal de Desarrollo y demás disposiciones aplicables.

El Consejo Directo de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, aprobó la estructura orgánica y el Reglamento Interior de la Comisión, el 3 de Febrero de 2017, siendo este después publicado en el Periódico Oficial el 11 de Abril de 2017.

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

La información contable básica es:

1. Estados de Situación Financiera.
2. Reporte Analítico del Activo.
3. Informe sobre pasivos contingentes.
4. Estado Analítico de la deuda y otros servicios.
5. Estado de Actividades.
6. Estado de Resultados.
7. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
9. Notas a los Estados Financieros.
10. Estado de Flujo de Efectivo.



Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables, reflejando un mayor control en las finanzas públicas, dicho sistema se encuentra apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Por el momento la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no lleva a cabo este procedimiento de Revaluación de los Estados Financieros. Considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de Revaluación de los Estados Financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1.- Bancos / Tesorería

Esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro el recurso se separa ya sea Federal, Estatal o Municipal, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

2.-Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores públicos por concepto de gastos a comprobar provenientes en su mayoría de viáticos, para cumplir con actividades de programas específicos, ejecutables para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

3.-Derechos a recibir bienes y servicios.

Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato celebrados por ambas partes las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla o la que emita la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

4.-Inversiones Financieras

NO APLICA

7.- Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no realiza operaciones extranjeras, por lo tanto, NO APLICA.

8.- Reporte Analítico del Activo

Para dar cumplimiento en lo establecido en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de fecha 01 de Enero de 2009, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, al finalizar este ejercicio fiscal determinar la depreciación de los activos bajo el método de Línea



Recta, reflejando en los Estados Financieros el valor neto por cada cuenta del activo. La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defecto de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calculara para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipos de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no funciona bajo Fideicomiso y no tiene Fideicomisos.

10.-Reporte de Recaudación

En el periodo que se reporta se ha autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, ampliaciones que se modificaron al presupuesto original de ingresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponden a:

1.-Ampliaciones presupuestales, gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas del Organismo.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no tiene deuda, por lo tanto NO APLICA.

12.- Calificaciones Otorgadas

NO APLICA

Provisiones

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no registra provisiones salvo casos excepcionales con la debida autorización de la suficiencia presupuestal.

13.- Proceso de Mejora

Con la publicación de la Ley de Agua y Saneamiento de Puebla en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el 28 de febrero de 1992, se crea la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, para regular la dotación y prestación de los servicios relacionados con el suministro de agua potable, dar respuesta a las necesidades en materia de: alcantarillado, saneamiento, así como el tratamiento de aguas residuales.



De igual manera, con el paso del tiempo el cuerpo normativo de la Ley de Agua para el Estado de Puebla, ha sido modificada por diversas reformas, con el objeto de actualizar sus funciones de acuerdo a su estructura y demás actos modificatorios, teniendo como última de esta la realizada por Decreto en fecha 11 de Abril de 2017.

Principales Políticas de Control Interno

- 1.- Tiene por objeto promover la modernización y la innovación sobre los planes y programas que ejecuta la Comisión.
- 2.- Mejorar la calidad de los bienes y servicios que ofrece la Comisión.
- 3.- Contar con procedimientos con el fin de proporcionar al personal y a los servidores, una visión clara de sus funciones.
- 4.- El uso del lenguaje que no discrimine ni marque diferencias entre hombres y mujeres, es una de las preocupaciones de la Comisión.
- 5.- Contribuir al cumplimiento de la misión y objetivos de esta Comisión.
- 6.- Fortalecer la Cultura del Trabajo orientada a resultados.
- 7.- Establecer indicadores de desempeño que midan la eficiencia y eficacia en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.
- 8.- Proporcionar información relevante a la sociedad respecto al desempeño de la Comisión.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Informar sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

En apego a los ordenamientos legales, a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, se aplican los movimientos contables y presupuestales de manera sistematizada facilitándose el cumplimiento de los registros, así como la fluidez y transparencia en la gestión del ejercicio fiscal.

14.- Información por Segmentos

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, NO APLICA.

Beneficios a los Empleados

Patrimonio

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, se deriva de las economías y 5 al millar 2018, enteradas a la Secretaría de Finanzas y Administración.

Reconocimiento de Gastos

El reconocimiento de los Ingresos y Gastos está fundamentado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.



Los Postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

15.- Eventos posteriores al cierre

NO APLICA

16.- Partes Relacionadas

Para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no aplica, debido a que no tiene partes relacionadas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Autoriza

Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la
Dirección General

Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la
Dirección Administrativa



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

B) ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

- POR OBJETO DEL GASTO**
- POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**
- POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**
- POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado Analítico de Ingresos Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Rubro de Ingreso	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devenidos (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,368,198.00	\$0.00	\$1,368,198.00	\$251,888.50	\$251,888.50	-1,116,309.50
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$355,611,866.00	\$139,655,240.39	\$495,267,106.39	\$150,661,285.32	\$150,661,285.32	-204,950,580.68
Total	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$150,913,173.82	\$150,913,173.82	-206,066,890.18

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devenidos (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$150,913,173.82	\$150,913,173.82	-206,066,890.18

Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devenidos (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00

Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devenidos (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y SUBVENCIONES	\$1,368,198.00	\$0.00	\$1,368,198.00	\$251,888.50	\$251,888.50	-1,116,309.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y SUBVENCIONES	\$355,611,866.00	\$139,655,240.39	\$495,267,106.39	\$150,661,285.32	\$150,661,285.32	-204,950,580.68
Total	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$150,913,173.82	\$150,913,173.82	-206,066,890.18



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado Analítico de Ingresos Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

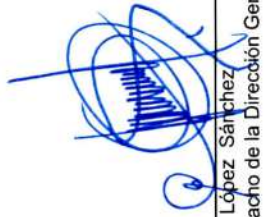
Fecha y

09/oct/2020

hora de Impresión 02:38 p.m.

Ingresos Excedentes

-206,066,890.18



Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

| Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020 02:40 p.m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	\$22,312,954.14	\$2,111,851.45	\$24,424,805.59	\$14,719,489.35	\$14,700,629.59	\$9,705,316.24
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,489,118.68	\$0.00	\$3,489,118.68	\$2,525,680.00	\$2,525,680.00	\$963,438.68
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	\$7,251,320.88	\$1,871,381.68	\$9,122,702.56	\$5,803,297.48	\$5,803,297.48	\$3,319,405.08
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$10,166,135.72	\$240,469.77	\$10,406,605.49	\$5,916,223.14	\$5,916,223.14	\$4,490,382.35
SEGURIDAD SOCIAL	\$964,097.10	\$0.00	\$964,097.10	\$142,378.30	\$123,518.54	\$821,718.80
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$393,576.40	\$0.00	\$393,576.40	\$295,381.41	\$295,381.41	\$98,194.99
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$48,705.36	\$0.00	\$48,705.36	\$36,529.02	\$36,529.02	\$12,176.34
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,839,774.00	\$3,854,891.84	\$7,694,665.84	\$1,468,239.73	\$1,291,942.93	\$6,226,426.11
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	\$1,650,268.00	\$166,880.00	\$1,817,148.00	\$400,517.07	\$400,517.07	\$1,416,630.93
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$62,419.00	\$4,491.29	\$66,910.29	\$52,350.51	\$52,350.51	\$14,559.78
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$156,047.00	-\$14,143.63	\$141,903.37	\$1,024.03	\$1,024.03	\$140,879.34
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$83,128.00	-\$23,245.50	\$59,882.50	\$17,802.87	\$17,802.87	\$42,079.63
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,252,654.00	\$2,571,321.20	\$3,823,975.20	\$237,649.94	\$237,649.94	\$3,586,325.26
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	\$179,850.00	\$357,641.63	\$537,491.63	\$324,162.04	\$324,162.04	\$213,329.59
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$455,408.00	\$791,946.85	\$1,247,354.85	\$434,733.27	\$258,436.47	\$982,621.58
SERVICIOS GENERALES	\$13,937,882.86	\$6,062,965.66	\$20,000,848.52	\$6,479,962.22	\$6,420,886.30	\$13,520,886.30
SERVICIOS BÁSICOS	\$579,577.00	\$7,424.36	\$587,001.36	\$171,344.54	\$171,344.54	\$415,656.82
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$1,880,221.00	-\$18,177.20	\$1,862,043.80	\$1,321,446.20	\$1,321,446.20	\$540,597.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	\$685,656.00	\$218,800.00	\$904,456.00	\$236,038.52	\$236,038.52	\$668,417.48
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,815,387.00	\$4,556,362.23	\$6,371,749.23	\$1,413,047.79	\$1,413,047.79	\$4,958,701.44
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$2,469,330.00	\$1,132,166.84	\$3,601,496.84	\$46,430.56	\$46,430.56	\$3,555,066.28
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$352,093.00	\$47,600.00	\$399,693.00	\$128,576.88	\$128,576.88	\$271,116.12


 Eulalio López Sánchez
 Encargado de Despacho de la Dirección General


 Rodrigo García Flores
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

M.A.F.

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión 09/oct/2020 02:40 p.m.

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$6,155,618.86	\$118,789.43	\$6,274,408.29	\$3,163,077.73	\$3,104,001.73	\$3,111,330.56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	\$4,655,148.00	\$2,427,685.91	\$7,082,833.91	\$2,631,954.64	\$2,631,954.64	\$4,450,879.27
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$500,000.00	\$500,000.00	\$0.00	\$0.00	\$500,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,455,148.00	\$2,935,706.94	\$6,390,854.94	\$2,631,954.64	\$2,631,954.64	\$3,758,900.30
AYUDAS SOCIALES	\$1,200,000.00	-\$1,008,021.03	\$191,978.97	\$0.00	\$0.00	\$191,978.97
INVERSIÓN PÚBLICA	\$312,234,305.00	\$125,197,845.53	\$437,432,150.53	\$71,119,050.55	\$71,119,050.55	\$366,313,099.98
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$312,234,305.00	\$125,197,845.53	\$437,432,150.53	\$71,119,050.55	\$71,119,050.55	\$366,313,099.98
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,607.90



Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

M.A.T



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

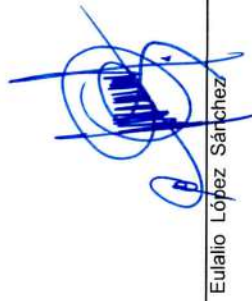
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

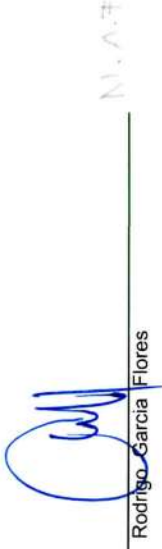
Fecha y hora de Impresión

09/oct/2020 02:40 p.m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	\$44,745,759.00	\$10,438,059.79	\$55,183,818.79	\$22,792,047.13	\$22,537,814.57	\$32,391,771.66
Gasto de Capital	\$312,234,305.00	\$129,217,180.60	\$441,451,485.60	\$73,626,649.36	\$73,626,649.36	\$367,824,836.24
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,807.90


Eulalio López Sánchez

Encargado de Despacho de la Dirección General


Rodrigo García Flores

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa - Sector Paraestatal

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

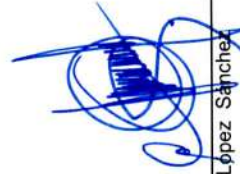
Fecha y hora de Impresión: 09/oct/2020 02:40 p.m.

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	

TOTAL DEL GASTO	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,607.90
------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	-------------------------

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS



Eulalio López Sánchez
 Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

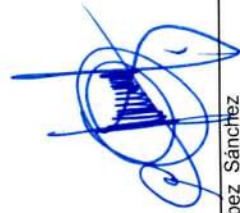
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y 09/oct/2020

hora de Impresión 02:41 p.m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
DESARROLLO SOCIAL	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,607.90
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,607.90
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$139,655,240.39	\$496,635,304.39	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93	\$400,216,607.90



Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General



Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

N A T



Gobierno de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Intereses de la Deuda

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Usu: LIZ
Rep: rptInteresesdeLaDeuda

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020
02:48 p.m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Gobierno de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Endeudamiento Neto

Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020
02:44 p.m.

Usu: LIZ

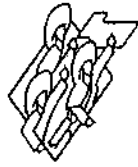
Rep: rptEndeudamientoNeto

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo Garcia Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

NAT



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS

30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

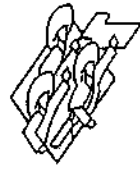


Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Gasto por Categoría Programática
Del 01/ene/2020 Al 30/sep/2020

Table with columns: Concepto, Aprobado, Ampliaciones / (Reducciones), Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. Includes subtotals for 'Total del Gasto'.

Signature of Eulalio López Sánchez
Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General

Signature of Rodrigo García Flores
Rodrigo García Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



Gobierno
de Puebla

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Indicadores de Postura Fiscal
del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

Usu: LIZ
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2020
02:49 p.m.

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$356,980,064.00	\$150,913,173.82	\$150,913,173.82
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$356,980,064.00	\$150,913,173.82	\$150,913,173.82
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$356,980,064.00	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$356,980,064.00	\$96,418,696.49	\$96,164,463.93
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$54,494,477.33	\$54,748,709.89

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$54,494,477.33	\$54,748,709.89
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	\$0.00	\$54,494,477.33	\$54,748,709.89

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Amortización de la deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Eulalio López Sánchez
Encargado de Despacho de la Dirección General

Rodrigo Garcia Flores
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

1147